

# 完善国有企业监事会制度的研究

陈 丽 莉

国有企业监事会作为国有企业的内部监督机构,对监督国有资产运营,防止国有资产流失,确保国有资产保值增值具有重要意义。本文对完善国有企业监事会制度有以下思考。

## 一、明确国有企业监事会职能定位

以财务监督为核心,以维护投资者利益,防止国有资产流失,确保国有资产及其权益不受侵犯为目标,保证国有资本保值增值,监督企业经营行为的合法性和经营业绩的真实性。监督的重点是:国有资产有没有流失,权益是否被侵犯,国有资产营运如何,是否有所增长,企业盈利能力如何,是否虚盈实亏。

## 二、完善监事会成员的选任制度

1. 完善监事的任职资格。除了《暂行条例》规定的资格要求外,监事应当具备履行监督职能的财务、法律、投资等方面的专业素养,重点大型国有企业监事会成员应具有专业资格证书。

2. 增加国资委对国有控股、参股公司监事的委派。随着我国国有股权的改革,控股、参股公司越来越多,国资委要加强对国有控股公司监事代表的任命与委派,实施代表制度。

3. 重视职工监事的选任。参照德国《公司法》的规定,可以设立一定比例的管理层监事,作为职工监事的组成部分,代表职工的利益。

4. 改革监事任期。根据《公司法》规定,监事可以在某一公司无限期地连任,这不利于保持监事的独立性和防止监事与经营层产生通谋。立法应该限制监事的连任期限,通过监事换届为国有企业注入新的活力,提高国有企业的经营和监督效率,监事最多可以连任一届。

## 三、提高监事会的法律地位

1. 强化国有企业监事会的独立性。在组织

上,监事会成员与本公司或关联公司的决策者和经营者之间应没有行政隶属关系、上下级关系、同僚关系、混同关系。在行使职权上,国有企业监事会应有权在法定职权范围内独立行使监督检查权,不受股东、董事的干涉与制约。

2. 赋予国有企业监事会更多的职权。如:先赋予国有企业监事会对董事会成员的提名权,待条件成熟的时候,再规定人事任免权,还可以赋予监事相应的诉讼代表权。

## 四、建立并完善监事的激励机制

1. 报酬激励机制。建立对监事的考评制度,制定奖励监事的办法。可将监事报酬分为固定报酬和不固定报酬两部分,固定报酬即监事的基本工资,不固定报酬即监事任期内的各项奖金,不固定报酬与监事的工作绩效挂钩。

2. 声誉激励机制。通过声誉激励机制调动国有监事的积极性,激励国有监事最大限度地发挥作用,为国有资产保值增值作贡献。

## 五、明确监事的法律责任

建立对国有监事责任进行追究的机制。由于监事怠于监督没有及时发现经营者侵害出资人利益的行为而导致国有资产流失时,怠于监督的监事应当与企业经营者一同向国家承担赔偿责任,并接受一定的行政或纪律处分,构成犯罪的还应当承担相应的刑事责任。监事因不当监督给被监督企业造成损失时,该监事应当向企业承担赔偿责任。当监事的违法监督行为损害第三方利益时,监事应当与企业承担连带赔偿责任。如果监事与企业经营者共同损害企业或者第三方利益时,监事与企业经营者应当承担连带的赔偿责任。

(作者单位:厦门大学)